



ÍNDICE DE QUALIDADE DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – IQGO

O IQGO é um índice composto por seis indicadores que avalia a qualidade na gestão, planejamento e execução do Orçamento de uma Secretária/ Órgão em um determinado ano. A partir dele, cada Unidade Orçamentária do Estado passa a ter parâmetros para melhorar a administração de seu Orçamento.

COMPOSIÇÃO DO IQGO

Eixos	Indicadores/ Peso	ITPS	MÉDIA DOS ÓRGÃOS
GESTÃO	1. FOCO NA MISSÃO (FNM) x1	0,79	0,55
	2. EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS) x2	0,60	0,44
PLANEJAMENTO	3. ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO) x2	0,98	0,85
	4. EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO) x2	0,60	0,58
EXECUÇÃO	5. FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO) x2	0,60	0,41
	6. EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN) x1	0,75	0,78
IQGO (soma dos indicadores com o respectivo peso*)		7,10	5,89**

NOTA IQGO: 7,10

RANKING 2015: 10º/38

NOTA IQGO 2014: 7,07

MÉDIA DOS ÓRGÃOS: 5,89

AValiação:

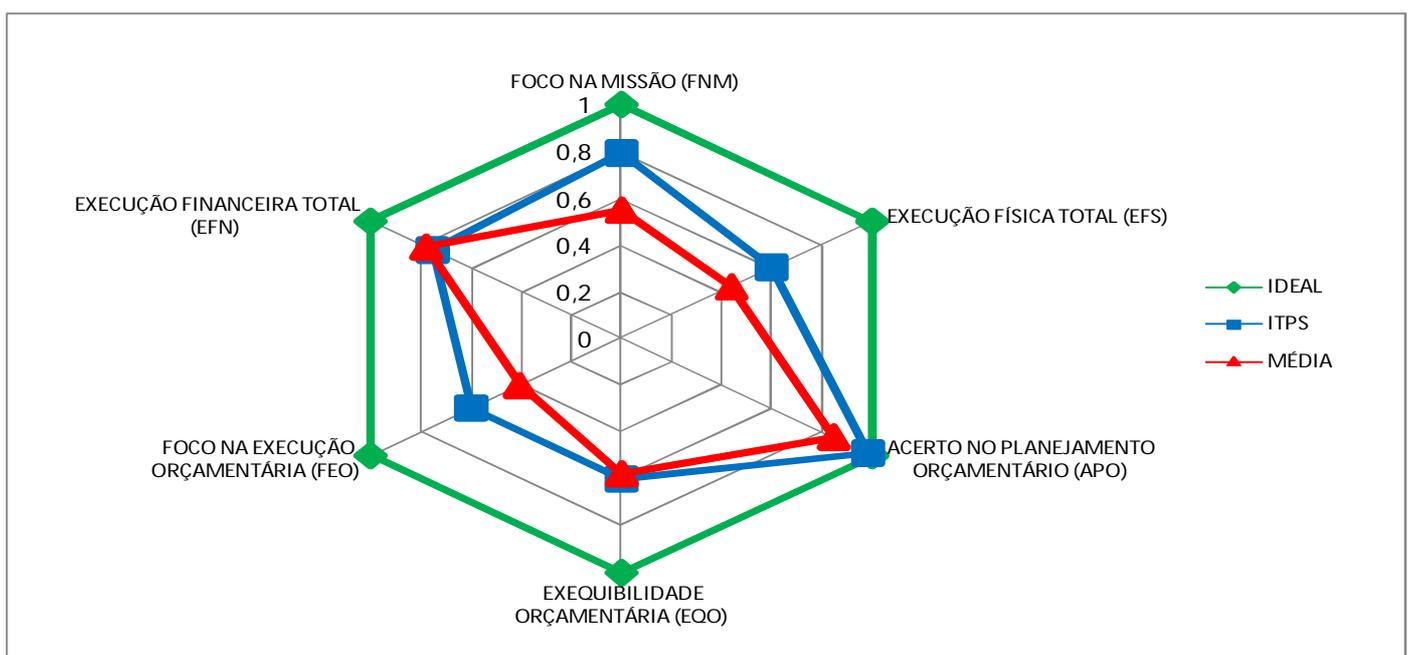


ANÁLISE

- O ITPS, em 2015 alcançou a nota do IQGO de **7,10**. Houve um desempenho maior em relação a 2014, onde a nota obtida foi de **7,07**. O resultado apresentou-se acima da média dos órgãos, sendo considerado na avaliação como bom;
- O órgão se manteve bem quando comparado a média dos órgãos, já quando comparado a si mesmo em 2014, houve um pequeno decréscimo nos indicadores FNM, EQO, EFN e EFS

(Vide Detalhamento dos Indicadores na Pag.2)

RADAR DOS INDICADORES



* IQGO = FNM+2xAPO+2xEQO+2XFEO+EFN+2XEFS

** No cálculo considerou-se os valores com mais de duas casas decimais.

Fonte: igesp; Planilha de Execução de Programas

Dúvidas: SPO/SEPLAG. Tel: 3226-2214. Email: planejamento.spo@seplag.se.gov.br

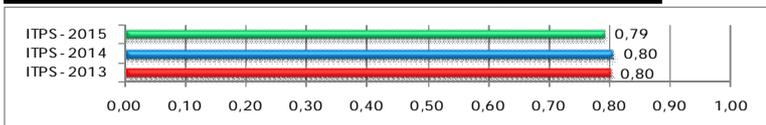
FOCO NA MISSÃO (FNM)

FÓRMULA: Despesa Liquidada nas Ações Finalísticas (DLAF)/Despesa Liquidada Total.*
 Sendo DLAF = Despesa Liquidada Total – Despesa Liquidada de Pessoal – Despesa Liquidada em Manutenção Geral do Órgão – Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais

Desp. Liquidadas em ações finalísticas	3.064.523
Desp. Liquidada total	3.901.627
Foco na Missão (FNM)	0,79

ANÁLISE:

• O FNM, obteve um decréscimo em relação aos últimos anos. Considerando que, das 03 ações finalísticas que o órgão apresentou no orçamento 2015, apenas 01, obteve execução.



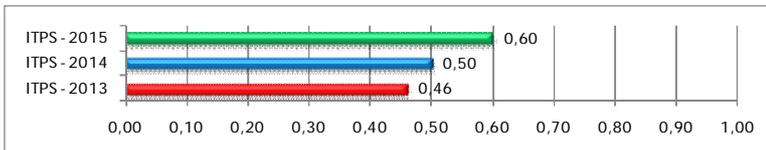
EXECUÇÃO FÍSICA TOTAL (EFS)

Soma dos Desvios em Relação a Meta Prevista**	3,00
Nº de Ações Avaliadas	5,00
Execução Física Total (EFS)	0,60

FÓRMULA: Soma dos desvios em relação a meta prevista/ Nº de Ações válidas.

ANÁLISE:

• O EFS, foi ligeiramente maior que o ano anterior, porém, ainda muito preocupante, pois este indicador demonstrou que a execução das metas físicas obteve uma margem de erro expressiva em relação ao planejado.



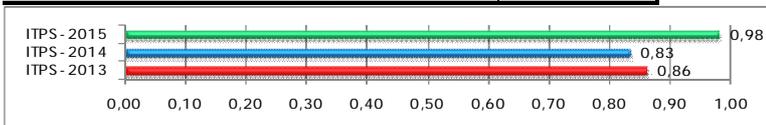
ACERTO NO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (APO)

Valor Alterado Remanejado	300.000
Valor do Orçamento Inicial	14.138.650
Acerto no Planej. Orçamentário (APO)	0,98

FÓRMULA: 1- (Valor Alterado / Valor do Orçamento Inicial)

ANÁLISE:

• O APO, em 2015, teve um bom desempenho (0,98), o que demonstra que o órgão vem acertando no planejamento no que se refere a distribuição do orçamento entre as ações.



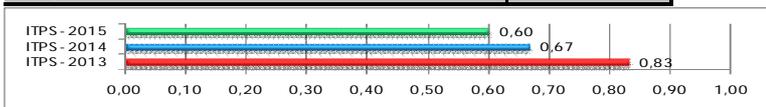
EXEQUIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA (EQO)

Número de ações com Execução Financeira não Nula	3
Total de Ações	5
Exequibilidade Orçamentária (EQO)	0,60

FÓRMULA: Nº de ações com execução financeira não nula/ Nº total de ações

ANÁLISE:

• Nos últimos anos, este indicador vem sofrendo algumas reduções no desempenho, resultado de um número cada vez maior, de ações sem execuções financeiras.



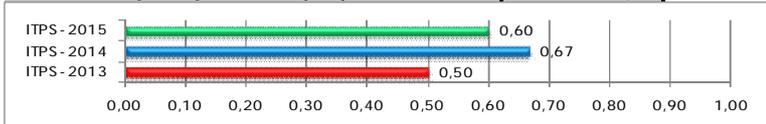
FOCO NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (FEO)

Nº de Ações com 50% ou mais de Execução Financeira	3
Total de Ações	5
Foco na Execução Orçamentária (FEO)	0,60

FÓRMULA: Nº de Ações com 50% ou mais de execução financeira/ Total de Ações

ANÁLISE:

• Dentre as 05 ações planejadas no orçamento 2015, apenas 3, tiveram execução financeira igual ou superior a 50%, levando o órgão ao desempenho de 60%. Posicionando-se abaixo de 2014, porém, com uma distância razoável entre o executado e o planejado.



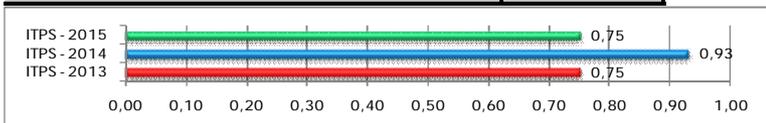
EXECUÇÃO FINANCEIRA TOTAL (EFN)

Despesa Liquidada Total	10.538.907
Dotação Orçamentária Atual: Dotação Inicial + Suplementação – Anulação	14.138.650
Execução Financeira Total (EFN)	0,75

FÓRMULA: Despesa Liquidada Total/ Dotação Orçamentária Atual

ANÁLISE:

• O resultado do EFN, não foi tão satisfatório, em consequência das pontuações obtidas nos indicadores EQO e FEO. Uma vez que, como todas as ações não foram operacionalizadas, fica mais difícil um acerto de 100% neste indicador. O órgão deixou de utilizar 25% do orçamento que lhe foi concedido.



* Exceto pessoal - Encargos e Amortização de Dívida – Sentenças Judiciais

** Sendo o DESVIO = 1 – ((|Prevista – Meta Física Realizada|) / (Meta Física Prevista))